

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Osaühing Trainera

**registrikood:** 10649836

**tänavatänu nimi,** Peterburi tee 2f  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 11415

**telefon:** +372 628636

**e-posti aadress:** hilja@destylo.ee

## Sisukord

|                                          |   |
|------------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                           | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne             | 4 |
| Bilanss                                  | 4 |
| Kasumiaruanne                            | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad       | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                | 6 |
| Lisa 2 Raha                              | 6 |
| Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad  | 7 |
| Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad | 7 |
| Lisa 5 Osakapital                        | 7 |
| Lisa 6 Üldhalduskulud                    | 7 |
| Aruande allkirjad                        | 8 |
| Vandeaudiitori aruanne                   | 9 |

## Tegevusaruanne

### Tegevusaruanne

OÜ Trainera on Eesti kapitalil põhinev osaühing, mis asutati 2000.a. OÜ Trainera põhitegevusalaks on investeerimine sidusettevõtetesse ja sidusettevõtete töö kordineerimine.

OÜ Trainera omab osalust sidusettevõttes AS Direct Consulting, kelle põhitegevuse võib liigitada kahte valdkonda, millest üks on seotud kalandusega ning teine kinnisvaraarendusega.

2021.a. oli OÜ Trainera puhaskasum 842 391.-eur.

Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2021  | 2020  |
|--------------------------------------|-------|-------|
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja |       |       |
| ROE                                  | 4,65  | 6,18% |
| ROA                                  | 4,65% | 6,18% |

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

ROE(%) = puhaskasum/omakapital\*100

ROA(%) = puhaskasum/varad kokku\*100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021        | 31.12.2020        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevarad                                   |                   |                   |         |
| Raha                                         | 1 407             | 2 128             | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 407</b>      | <b>2 128</b>      |         |
| Põhivarad                                    |                   |                   |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 18 097 275        | 17 468 295        |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>18 097 275</b> | <b>17 468 295</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>18 098 682</b> | <b>17 470 423</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556             | 2 556             | 5       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256               | 256               |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 17 253 479        | 16 387 725        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 842 391           | 1 079 886         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>18 098 682</b> | <b>17 470 423</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>18 098 682</b> | <b>17 470 423</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021           | 2020             | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|------------------|---------|
| Üldhalduskulud                              | -6 589         | -6 625           | 6       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-6 589</b>  | <b>-6 625</b>    |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 848 980        | 1 086 511        | 3       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>842 391</b> | <b>1 079 886</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>842 391</b> | <b>1 079 886</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduse ja Eesti finantsaruandluse standardist lähtuvalt on OÜ Trainera koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb vähemalt kahest põhjaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

#### Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

#### Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

#### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtte kajastatakse aastaaruandes kapitaliosaluse meetodil.

#### Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud

#### Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele. Kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

### Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2021   | 31.12.2020   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Arvelduskontod    | 1 407        | 2 128        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 407</b> | <b>2 128</b> |

### Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021 |                        |            |                       |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------|-----------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala        | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                        |            |                       | 31.12.2020       | 31.12.2021 |
| 10575472                                                     | AS Direct Consulting   |            | kinnisvara , kalapüük | 50               | 50         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon       |            |            |                                        |               |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|----------------------------------------|---------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                         | 31.12.2020 | Dividendid | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | Muud muutused | 31.12.2021 |
| AS Direct Consulting                                           | 17 468 295 | -220 000   | 848 980                                | 0             | 18 097 275 |
| Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 17 468 295 | -220 000   | 848 980                                | 0             | 18 097 275 |

### Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2021        | 31.12.2020        |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                   |                   |
| Võimalikud dividendid                       | 14 476 696        | 13 974 089        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 3 619 174         | 3 493 522         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>18 095 870</b> | <b>17 467 611</b> |

### Lisa 5 Osakapital (eurodes)

|                | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

### Lisa 6 Üldhalduskulud (eurodes)

|                             | 2021         | 2020         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Mitmesugused bürookulud     | 1 132        | 673          |
| Muud                        | 5 457        | 5 952        |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b> | <b>6 589</b> | <b>6 625</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.08.2022

**Osaühing Trainera (registrikood: 10649836) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIIT KÕUHKNA       | Juhatuse liige     | 17.08.2022           |



# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Trainera osanikele

## Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Trainera (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

Viimase auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

## Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

## Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mihkel Tammaru

Vandeauditori number 488

Auditor Mihkel Tammaru OÜ

Auditoritettevõtja tegevusloa number 293

Kase tn 9, Tallinn, Harju maakond, 12011

17.08.2022

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trainera (registrikood: 10649836) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MIHKEL TAMMARU     | Vandeaudiitor      | 17.08.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021        |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 17 253 479        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 842 391           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>18 095 870</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021        |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 17 253 479        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 842 391           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>18 095 870</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Valdusfirmade tegevus | 64201      | 0               |             | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                    | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------|
| Tiit Kõuhkna   | 34207080238                               | Luige alevik, Kiili<br>vald, Harju<br>maakond, Eesti | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| Liik            | Sisu             |
| Telefon         | +372 628636      |
| E-posti aadress | hilja@destylo.ee |